شركة بلتون القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	
قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة	١
قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية المختصرة	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة الدورية المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة	٦-٢١

KPMG
حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مبنى (١٠٥) شارع (٢) – القـرية الذكيـــة
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيـزة – القـاهرة الكبـرى
كـود بريـــــدي: ١٢٥٧٧

تليفون : ٥٠٠٥ ٣٧ ٣٥ – ٥٠٠٠ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونـــى : Egypt@kpmg.com.eg
فـــاكس : ٣٥٣٧ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
صنـــدوق بـريـــد رقـــم: (٥) القـرية الذكيـة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بلتون القابضة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة بلتون المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

مراقب الحسابات

أحمد إبراهيم أحمد يوسف
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون
(١٣)

القاهرة في ٢٧ مايو ٢٠٢٤

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة

	إيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
الأصول			
أصول غير متداولة			
الشهرة وأصول غير ملموسة	(٤)	٤٠٥ ٢٩٤ ٩٠٥	٤٠٥ ٤٩٢ ٤٠٥
أصول ثابتة و حق انتفاع	(٥)	١ ٣١٢ ١٦٣ ٩٤١	١ ١٨٧ ٠١١ ٣٩٧
إستثمارات فى شركات شقيقة	(٦)	١ ٦٢٠ ٩١٦	١ ١٤٣ ٧٤٢
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧)	٢١٦ ٥٩٩ ٣٠٥	١٩٦ ٧٢٧ ٦٤٣
أصول أخرى	(٨)	٢٠ ٦٧٠ ٠٨١	١٦ ٨٦٤ ٧٣٩
عملاء	(١٠)	٩ ٧٠٩ ٨٦٩ ٦٢٨	٧ ٣٣٥ ٥٣٤ ٣٧٦
إجمالى أصول غير متداولة		١١ ٦٦٦ ٢١٨ ٧٧٦	٩ ١٤٢ ٧٧٤ ٣٠٢
أصول متداولة			
عملاء	(١٠)	٤ ٨٠٩ ١٢٩ ٢٥٦	٥ ٣٠٦ ٠٩٥ ٢٦٥
مخزون	(١١)	٧٦ ٥٠٧ ١٢٤	٩٣ ٠٥٣ ٩٥٨
أصول أخرى	(٨)	٣٣٥ ٢٢١ ١١٣	٢١٢ ٧٠٦ ٦٣٣
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة	(١٢)	٣٩ ٩٢٤ ٤٦٣	٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥
أرصدة على أطراف ذات علاقة	(١٣)	١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٤)	٢٠ ٤٤٧ ٧٧٣	١١ ٤٧٧ ٦٢٠
النقدية و ما فى حكمها	(١٥)	٤ ٣٣٨ ٧٧٧ ٢٣٩	٣ ٣٤٢ ٥٣١ ٥٦٦
أرصدة التسوية لدى مصر المقاصة		٢٩ ٦٧٩ ٣٨٥	٦٩ ١٢٠ ٠٨٩
إجمالى أصول متداولة		٩ ٦٤٩ ٦٩٧ ٧٧٣	٩ ٠٩٨ ٨٠٠ ٧٧٦
إجمالى الأصول		٢١ ٣١٥ ٩١٦ ٥٤٩	١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨
الإلتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٦)	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦
أسهم اثابة و تحفيز	(١٧)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)
احتياطيات	(١٨)	١٣٨ ٣٨٨ ٥٠٦	١٣٧ ٩٩٤ ٦٠٧
خسائر مرحلة		(٢٢ ٠٠٥ ٤٤٢)	(٥٢٧ ٦٢٤ ٤٤٢)
إجمالى حقوق المساهمين للشركة الأم		١٠ ٨٧٢ ١٢٣ ١٠٦	١٠ ٣٦٦ ١١٠ ٢٠٧
حصص غير مسيطرة	(١٩)	١٠٠ ١٥٠ ٠٦٨	٧١ ٣٢٧ ٩١٠
إجمالى حقوق الملكية		١٠ ٩٧٢ ٢٧٣ ١٧٤	١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧
الإلتزامات			
الإلتزامات غير متداولة			
إلتزامات الإيجار	(٢١)	٢١ ٧٧١ ٠٧٢	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨
التزمات ايجار تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٢)	٤٤٨ ٢٥٤ ٠٢٠	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢
تسهيلات ائتمانية	(٢٠)	٥ ٢٥٧ ٨٦٤ ٧٢٨	٣ ٩٥٣ ٤٨٩ ٩٧٢
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	٣٧ ٣٩٩ ٤١٢	٢ ٦٧٢ ٣٤٦
إجمالى الإلتزامات الغير متداولة		٥ ٧٦٥ ٢٨٩ ٢٣٢	٤ ٤٤٢ ٦٨٧ ٨٦٨
الإلتزامات متداولة			
تسهيلات ائتمانية	(٢٠)	٢ ٦٠٥ ٠٤٤ ٧٦٥	٢ ٠٧٩ ٠٤٨ ٠٨٨
عملاء دائنة	(٢٣)	٦٨٣ ٢٠٠ ٣٨٥	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢
مخصصات	(٢٤)	١٨ ٩١٨ ٩٨٧	١٨ ١٤٧ ٥١٠
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	(٢٥)	١ ٤٧٥ ٨٨٧	١ ٤٧٥ ٨٨٧
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية		٢٥٥ ٩٩٤ ٠٦٧	١٣٣ ٧٢٩ ٤٩٦
إلتزامات الإيجار	(٢١)	٥ ١٢٧ ٩٥٧	٥ ٥١١ ٠٩٨٤
التزمات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٢)	٨٣ ٢٥٧ ٣١٣	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣
إلتزامات أخرى	(٢٦)	٩٢٥ ٣٣٤ ٧٨٢	٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣
إجمالى الإلتزامات المتداولة		٤ ٥٧٨ ٣٥٤ ١٤٣	٣ ٣٦١ ٤٤٩ ٠٩٣
إجمالى الإلتزامات		١٠ ٣٤٣ ٦٤٣ ٣٧٥	٧ ٨٠٤ ١٣٦ ٩٦١
إجمالى الإلتزامات وحقوق الملكية		٢١ ٣١٥ ٩١٦ ٥٤٩	١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨

الايضاحات من (١) إلى (٣٣) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير المالي
[illegible]

العضو المنتدب
داليا خورشيد

داليا خورشيد

شركة بلتون القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة

	إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
إيرادات الرسوم والعمولات	(٢٧)	٢٠١ ٩٢٣ ٤٥٤	٤٧ ٤٠١ ٧٩٤
إيرادات الفوائد	(٢٨)	١ ٠٣٦ ٠٠٧ ٥٩٥	٩٨ ٤٩٩ ٨٨١
صافي المبيعات	(٢٩)	٩٣ ١٠١ ٩٠٩	-
إجمالي إيرادات التشغيل		**١ ٣٣١ ٠٣٢ ٩٥٨**	**١٤٥ ٩٠١ ٦٧٥**
حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة		٢٩ ٧٥٠	١٩ ١١٤
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		٤ ٥٨٦ ١٢٢	(٢٧٢ ٤٤٠)
إيرادات أخرى	(٣٠)	٢٦ ٣٢٩ ٠٣٥	٥ ١٨٧ ٩٣٥
إجمالي الإيرادات		**١ ٣٦١ ٩٧٧ ٨٦٥**	**١٥٠ ٨٣٦ ٢٨٤**
عبء (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٠)	(٤٨ ٩٢٢ ٦٨٧)	(١٤ ٠٧٩ ١٧٦)
أجور و مرتبات و ما في حكمها		(٣٠٠ ٠٥١ ١٤٤)	(١٠٥ ٩٨٦ ٢٤٩)
مصروفات تشغيل اخري	(٣١)	(١٦٢ ٩٧٠ ٦٤٦)	(٣٩ ٩٢٠ ٧٥١)
استهلاك اصول غير ملموسة	(٤)	(١٩٧ ٥٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)
إهلاك اصول ثابتة	(٥)	(٩ ٥٧٣ ٤٦٢)	(٢ ٢٤٩ ٧٢٣)
فروق ترجمة العملات الأجنبية		٢٨١ ٧٤٢ ٠٧١	١٧ ٨٠٧ ٢٣٥
مصروفات الفوائد	(٢٨)	(٤١٢ ٣٠٩ ٦٠٧)	(٥٠ ٨٠٤ ٥٧٢)
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		**٧٠٩ ٦٩٤ ٨٩٠**	**(٤٤ ٥٩٤ ٤٥٢)**
مصروف ضريبة الدخل	(٣٢)	(١٦١ ٤٩٤ ٤٣٩)	(٧ ٤٣٨ ٢٩٦)
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب		**٥٤٨ ٢٠٠ ٤٥١**	**(٥٢ ٠٣٢ ٧٤٨)**
موزعة كالتالي:			
مساهمي الشركة الأم		٥١٣ ٦٠٥ ٣٤٠	(٥٢ ٠٣٢ ٧٤٨)
الحصص غير المسيطرة		٣٤ ٥٩٥ ١١١	-
صافي أرباح (خسائر) الفترة		**٥٤٨ ٢٠٠ ٤٥١**	**(٥٢ ٠٣٢ ٧٤٨)**

الايضاحات من (١) إلى (٣٣) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٥٤٨ ٢٠٠ ٤٥١	(٥٢ ٠٣٢ ٧٤٨)
بنود الدخل الشامل الآخر		
بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقا الي قائمة الدخل		
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية	٢٣ ٣٣٧ ٠٩٥	١٤ ١٣٢ ١٠٩
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة فى فترات لاحقة:		
فروق تقييم أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٢٦ ٦٤٠ ٨٨٨)	(٦ ٤٢٩ ٤١٢)
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر	**(٣ ٣٠٣ ٧٩٣)**	**٧ ٧٠٢ ٦٩٧**
إجمالي الدخل الشامل الآخر	**٥٤٤ ٨٩٦ ٦٥٨**	**(٤٤ ٣٣٠ ٠٥١)**
موزعة كالآتى:		
مساهمى الشركة الأم	٥١٠ ٣٠١ ٥٤٧	(٤٤ ٣٣٠ ٠٥١)
الحصص غير المسيطرة	٣٤ ٥٩٥ ١١١	-
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	**٥٤٤ ٨٩٦ ٦٥٨**	**(٤٤ ٣٣٠ ٠٥١)**

الايضاحات من (١) إلى (٣٣) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الأبة و تحفيز	احتياطيات						خسائر مرحلة	اجمالي ملكية الشركة الأم	حصص غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
			احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي مخاطر تمويل عمليات الأنشطة المالية الغير مصرفية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	فائض مصروفات إصدار الأسهم	اجمالي الاحتياطيات				
في ١ يناير ٢٠٢٣	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦	(٧٤٨ ٥٢٤ ١٤)	٦١٢ ٧٨٤ ٥٥	٢٥٦ ٩٧٤ ٢	(٨٨٢ ٤٨٠)	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	٤٠٧ ٣٤٩ ٧٤	(٨٣٢ ٦٦٠ ٨٦١)	٣٢٣ ١٢١ ١٢٥	-	٣٢٣ ١٢١ ١٢٥
بنود الدخل الشامل										-		
صافي خسائر الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٤٨ ٠٣٢ ٥٢)	(٧٤٨ ٠٣٢ ٥٢)	-	(٧٤٨ ٠٣٢ ٥٢)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	١٠٩ ١٣٢ ١٤	-	-	-	-	١٠٩ ١٣٢ ١٤	-	١٠٩ ١٣٢ ١٤	-	١٠٩ ١٣٢ ١٤
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(٤١٢ ٤٢٩ ٦)	-	-	(٤١٢ ٤٢٩ ٦)	-	(٤١٢ ٤٢٩ ٦)	-	(٤١٢ ٤٢٩ ٦)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	١٠٩ ١٣٢ ١٤	-	(٤١٢ ٤٢٩ ٦)	-	-	٦٩٧ ٧٠٢ ٧	(٧٤٨ ٠٣٢ ٥٢)	(٠٥١ ٣٣٠ ٤٤)	-	(٠٥١ ٣٣٠ ٤٤)
احتياطي مخاطر تمويل عمليات الأنشطة المالية الغير مصرفية	-	-	-	٠٠٦ ٨٨٣ ١	-	-	-	٠٠٦ ٨٨٣ ١	(٠٠٦ ٨٨٣ ١)	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦	(٧٤٨ ٥٢٤ ١٤)	٢٦٢ ٨٥٧ ٤	(٨٩٢ ٣١١ ١٥)	٦٩٧ ٩١٦ ٧٢١	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	١١٠ ٩٣٥ ٨٣	(٥٨٦ ٥٧٦ ٩١٥)	٢٧٢ ٧٩١ ٨٠	-	٢٧٢ ٧٩١ ٨٠
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٤	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠	(٤٥٤ ٢١٧ ١٧١)	٠٤٤ ٩٦١ ٠٠٤ ٦٩	٧٧٠ ١٥٩ ٧٧٠ ٣٨	٧٧٤ ٠٠٠ ٥	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	٦٠٧ ٩٩٤ ١٣٧	(٤٤٢ ٦٢٤ ٥٢٧)	٢٠٧ ١١٠ ٣٦٦ ١٠	٩١٠ ٣٢٧ ٧١	١١٧ ٤٣٨ ٤٣٧ ١٠
بنود الدخل الشامل												
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤٠ ٦٠٥ ٥١٣	٣٤٠ ٦٠٥ ٥١٣	١١١ ٥٩٥ ٣٤	٤٥١ ٢٠٠ ٥٤٨
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	٠٩٥ ٣٢٧ ٢٣	-	-	-	-	٠٩٥ ٣٢٧ ٢٣	-	٠٩٥ ٣٢٧ ٢٣	-	٠٩٥ ٣٢٧ ٢٣
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(٨٨٨ ٦٤٠ ٢٦)	-	-	(٨٨٨ ٦٤٠ ٢٦)	-	(٨٨٨ ٦٤٠ ٢٦)	-	(٨٨٨ ٦٤٠ ٢٦)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	٠٩٥ ٣٢٧ ٢٣	-	(٨٨٨ ٦٤٠ ٢٦)	-	-	(٧٩٣ ٣٠٣ ٣)	٣٤٠ ٦٠٥ ٥١٣	٥٤٧ ٣٠١ ٥١٠	١١١ ٥٩٥ ٣٤	٦٥٨ ٨٩٦ ٥٤٤
معاملات مع مساهمين												
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٩٥٣ ٧٧٢ ٥)	(٦٠١ ٠٦١ ١٠)
إجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٩٥٣ ٧٧٢ ٥)	(٦٠١ ٠٦١ ١٠)
احتياطي مخاطر تمويل عمليات الأنشطة المالية الغير مصرفية	-	-	٦٩٢ ٦٩٧ ٣	-	-	-	-	٦٩٢ ٦٩٧ ٣	(٦٩٢ ٦٩٧ ٣)	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠	(٤٥٤ ٢١٧ ١٧١)	٢٦٢ ٨٥٧ ٤١	(١١٤ ٢٤٠ ٢١)	١٣٩ ٢٩٨ ٩٣	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	٥٠٦ ٢٨٨ ١٣٨	(٤٤٢ ٠٠٥ ٢٢)	١٢٣ ٨٧٢ ١٠	٠٦٨ ٠٥٠ ١٠٠	١٧٤ ٢٧٣ ٩٧٢ ١٠

الايضاحات من (١) إلى (٣٣) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

	إيضاح	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		٧٠٩ ٦٩٤ ٨٩٠	(٤٤ ٥٩٤ ٤٥٢)
استهلاك اصول غير ملموسة	(٤)	١٩٧ ٥٠٠	١٩٧ ٥٠٠
إهلاك اصول ثابتة	(٥)	٩ ٥٧٣ ٤٦٢	٢ ٢٤٩ ٧٢٣
عبء الخسارة الائتمانية المتوقعة	(١٠)	٤٨ ٩٢٢ ٦٨٧	١٤ ٠٧٩ ١٧٦
فوائد البنوك	(٢٨)	(٦٩ ٢٣٧ ٦٥٨)	(٢٩ ٩٩٨ ٥١٤)
فوائد صندوق استثمار نقدي	(٢٨)	(٥٠ ٤٨٧ ٣٤٢)	(٤ ٢٥٠ ٧٨٨)
فوائد تمويلية تسهيلات ائتمانية	(٢٨)	٤١٠ ٣٥٣ ٤٧٦	٤٣ ٣٥٢ ٦٧٨
فوائد التزام الايجار	(٢٨)	١ ٩٥٦ ١٣١	٢١ ٣٠٩
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار	(٢٨)	-	٧ ٥٣٠ ٥٨٥
حصة الشركة في خسائر الشركات الشقيقة		(٢٩ ٧٥٠)	(١٩ ١١٤)
أرباح بيع أصول ثابتة	(٣٠)	(١ ٧٠٣ ١٠١)	(٣ ٣٨٦)
أرباح استبعاد أصول حق انتفاع		-	(٣ ٩٩٨ ٧٨٢)
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		(٤ ٥٨٦ ١٢٢)	٢٧٢ ٤٤٠
		١ ٠٥٤ ٦٥٤ ١٧٣	(١٥ ١٦١ ٦٢٥)
صافي التغير في:			
عملاء		(١ ٩٢٦ ٢٩١ ٩٣٠)	(٥٧٩ ١١٨ ٤١٣)
مخزون		١٦ ٥٤٦ ٨٣٤	-
الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة		-	(٩٧٩ ٢٠٠)
أرصدة التسوية في بنك المقاصة		٣٩ ٤٤٠ ٧٠٤	٣٦ ٨٣٤ ٠١٣
أصول أخرى		(١٣١ ٩٠١ ٥٣٠)	(١٩ ٣٨٥ ١٢٤)
التزمات اخري		٣٣٨ ٤٢٦ ٩٤٨	(٦٥ ٤٨١ ٤١٤)
عملاء- ارصدة دائنة		١٤٣ ٦٩١ ٩٨٣	٣١ ١١٦ ٦٩٩
المخصصات	(٢٤)	٧٧١ ٤٧٧	(٩ ٣٠٢ ٠٣٤)
التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		(٤٦٤ ٦٦١ ٣٤١)	(٦٢١ ٤٧٧ ٠٩٨)
مقبوضات من فوائد دائنة		٦٩ ٢٣٧ ٦٥٨	٢٩ ٩٩٨ ٥١٤
فوائد صندوق استثمار نقدي		٥٠ ٤٨٧ ٣٤٢	٤ ٢٥٠ ٧٨٨
مصروفات فوائد مدفوعة		(٣٣١ ٤١٣ ٥٦١)	(٤٩ ٥١٨ ١٦٧)
ضرائب دخل مدفوعة		(٤ ٥٠٢ ٨٠٢)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		(٦٨٠ ٨٥٢ ٧٠٤)	(٦٣٦ ٧٤٥ ٩٦٣)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة	(٥)	(١٣٨ ٥٢١ ١٥٣)	(١٣ ٠٤٢ ٢٨٠)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة		٥ ٩١٩ ٤٠٢	٣٣ ٧٤٢
مدفوعات التزمات ايجار تعاقدية لشراء اصول ثابتة		(٢١ ١٤٠ ٦١٢)	-
(مدفوعات) استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(٤ ٣٨٤ ٠٣١)	-
مدفوعات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		(٤٩ ٢٤٦ ٩٠٢)	(٧ ٤٦٦ ٤٥١)
إجمالي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		(٢٠٧ ٣٧٣ ٢٩٦)	(٢٠ ٤٧٤ ٩٨٩)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل			
مدفوعات إلتزامات الايجار	(٢١)	(١ ٠١١ ٥٢٤)	(٢٢ ٤٩٢)
مقبوضات (مدفوعات) تسهيلات ائتمانية		١ ٨٣٠ ٣٧١ ٤٣٣	(٢٦ ٣٤٨ ٥١١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		١ ٨٢٩ ٣٥٩ ٩٠٩	(٢٦ ٣٧١ ٠٠٣)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		٩٤١ ١٣٣ ٩٠٩	(٦٨٣ ٥٩١ ٩٥٥)
فروق ترجمة عملات أجنبية		٣١ ٢٣٢ ٠٠٢	١٤ ١٣٢ ١٠٩
رصيد النقدية وما في حكمها في أول الفترة		٣ ٤٠٦ ٣٣٥ ٧٩١	٢ ٠٨٣ ١٠٦ ٧٩٦
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	(١٥)	٤ ٣٧٨ ٧٠١ ٧٠٢	١ ٤١٣ ٦٤٦ ٩٥٠

الايضاحات من (١) إلى (٣٣) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثه اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١- التأسيس والنشاط

تأسست شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية، وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٥٣٥٠٤ فى ١٠ مايو ٢٠٠٦ سجل تجارى جنوب القاهرة وتم نقل الشركة بالسجل التجارى بالسادس من اكتوبر برقم ١٣٢٩٩، وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٦٧٣ وتنتهى السنة المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر من كل عام.
حددت مدة الشركة بخمس و عشرون عاما تبدا من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
قررت الجمعية العامة العادية لشركة تعديل اسم الشركة من بلتون المالية القابضة ليصبح بلتون القابضة و تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٤ .

- تشمل أنشطة المجموعة الاتي:
  - أنشطة السمسرة في الأوراق المالية
  - إدارة محافظ مالية و صناديق استثمار
  - الترويج و تغطية الاكتتاب
  - التاجير التمويلي و التخصيم
  - التمويل العقاري
  - التمويل الاستهلاكي
  - راس المال المخاطر
  - تمويل المشروعات متناهية الصغر
  - انتاج البذور و تقاوي الحاصلات الزراعية
  - تمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة
  - حلول ادارية

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح السارية، ووفقا لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية الدورية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية السنوية الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وأن تلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند اعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ مايو٢٠٢٤.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

(هـ) نطاق التجميع

- يوضح الجدول التالي نطاق تجميع هذه البيانات المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الشركات التابعة	النشاط	نسبة الحقوق%		
		مباشر	غير مباشر	إجمالى
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	٩٧,٥٪	٢,٥٪	١٠٠٪
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وتغطية الاكتتاب	٩٨,٥٧١٪	١,٤٢٩٪	١٠٠٪
شركة بلتون القابضة للإستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وإدارة صناديق استثمار	٩٩٪	١٪	١٠٠٪
شركة بلتون العقارية (شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار العقاري	٩٨,٩٩٪	١,٠١٪	١٠٠٪
شركة لادارة الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة نيو فرونتير سيكورتيز (الولايات المتحدة الامريكية)*	السمسرة في الأوراق المالية	١٠٠٪	-	١٠٠٪
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	العمل في مجال لتكنولوجيا المعلومات والاستثمار فيها	٩٩,٩٩٪	٠,٠١٪	١٠٠٪
شركة بلتون سيكورتيز هولدنج (شركة مساهمة مصرية)	الاشتراك في تأسيس شركات تصدر أوراق مالية	٦٤٪	٣٦٪	١٠٠٪
شركة بلتون لتداول الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	السمسرة في الأوراق المالية	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة بلتون فايننشال للاسهم (الإمارات)	السمسرة في الأوراق المالية	-	١٠٠%	١٠٠٪
شركة بلتون للوساطة فى السندات (شركة مساهمة مصرية)	التعامل والوساطه والسمسرة في السندات	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الدولية للاوراق المالية (شركة مشتركة ليبية)	السمسرة في الأوراق المالية	-	٤٩٪	٤٩٪
شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	صانع السوق	٩٠٪	١٠٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل العقارى(شركة مساهمة مصرية)	التمويل العقاري	٩٨%	٢٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتاجير التمويلي(شركة مساهمة مصرية)	التاجير التمويلي	٩٩,٨٪	٠,٢٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل الاستهلاكى(شركة مساهمة مصرية)	التمويل الاستهلاكي	٩٩,٩٪	٠,١٪	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر(شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر -موريشيس (شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة بلتون كابيتال - موريشيس(شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة بلتون نيبات(شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة كاش للتمويل(شركة مساهمة مصرية)	تمويل متناهي الصغر	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة الوطنية للبذور(شركة مساهمة مصرية)	انتاج البذور	-	٥١٪	٥١٪
شركة بلتون للتمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة(شركة مساهمة مصرية)	للتمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
شركة بلتون للحلول الادارية(شركة مساهمة مصرية)	حلول ادارية	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪

*تم تأسيس شركة نيو فيونتيرز سيكورتيز (الولايات المتحدة الأميركية) بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٦ و لم يتم إصدار رأس المال للشركة حتى تأسيسة.

٣- قطاعات النشاط

لدى المجموعة قطاعات تمثل أقسامها الاستراتيجية التي يتم التقرير عنها، وتقدم هذه الأقسام الاستراتيجية خدماتٍ مختلفة تدار بطريقةٍ منفصلة إما لأنها تتطلب مهارات خاصة و لأن لها نوعية مختلفة من العملاء. ويقوم المديرون التنفيذيون وكذا رئيس القطاعات بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على الأقل مرةً كل شهر.
وتُعد السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد التقرير عنها هي تلك المطبقة في الفترة السابق. ويمثل ربح القطاع الأرباح التي يحققها كل قطاع كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام على ألا تتضمن أى توزيع رواتب المديرين ونصيب المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة والأرباح المحققة من استبعاد حصص فى شركات شقيقة والدخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملائمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

- **عمليات الشركة القابضة**

تقوم الشركة القابضة بالاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقا مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها و تقدم الدعم الفني والاداري للشركات التابعة, بالنسبة لنشاط يتلقي القطاع الارباح بشكل رئيسي عن طريق رسوم الادارة.

- **خدمات ترويج وتغطية الاكتتابات**

بصفتها بنك استثماريًا ، تساعد المجموعة الشركات في عمليات الاندماج والاستحواذ وتقدم خدمات إضافية مثل صناعة السوق وتداول المشتقات والأوراق المالية.
تعمل المجموعة مع بنوك استثمارية إقليمية ودولية رائدة في الأسواق الناشئة والمتقدمة ، مع فهم لا مثيل له للسوق في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا ، حيث طورت خبرة قوية في مختلف القطاعات والمجالات المنتجه. توفر المجموعة اهتمامًا رفيع المستوى في كل مرحلة من مراحل المشاركة ، مما يؤكد الالتزام الكامل للعميل.
بالنسبة لنشاط ترويج وتغطية الاكتتابات ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل أساسي عن طريق رسوم النجاح والتوكيل.

- **إدارة محافظ و صناديق الاستثمار**

في إطار أنشطة إدارة الأصول ، تفخر المجموعة بالنهج الذي يركز على العميل ، لمتابعة علاقة طويلة الأمد مع العملاء من خلال تقديم منتجات مخصصة تتناسب مع العائد والمخاطر.
تهدف المجموعة إلى تزويد العملاء بسهولة الوصول إلى الفرص الاستثمارية المتنوعة عبر الأسواق من خلال توفير مدير أصول ذي خبرة وتقديم مجموعة واسعة من المنتجات والخدمات التي تلبي احتياجات المستثمرين المؤسسيين المحليين والدوليين (مثل شركات التأمين وصناديق التقاعد والضمان الاجتماعي والبنوك ، البريد ، صناديق الثروة السيادية ، المكاتب العائلية ، المؤسسات والأوقاف).
بالنسبة لنشاط إدارة الأصول ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق رسوم الإدارة وحسن الأداء.

- **السمسرة والحفظ**

بصفتها شركة خدمات السمسرة والحفظ ، تعمل المجموعة على ربط المشترين والبائعين لتسهيل معاملات الاستثمار في أسواق الأوراق المالية ، وخاصة فيما يتعلق بالبورصة المصرية.
تقدم المجموعة أبحاث السوق وبيانات السوق باستخدام الأدوات والموارد المتقدمة للوصول إلى أكبر قاعدة ممكنة من المشترين والبائعين ، وكذلك فحص المشترين أو البائعين المحتملين للحصول على أفضل تطابق.
بالنسبة للخدمات المقدمة ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق العمولات و الاتعاب التي يتم تحصيلها بمجرد إتمام المعاملة ، وإيرادات الفوائد في حالة قيام المجموعة أيضًا بتقديم الدعم المالي لاستثمار العميل.

- **أنشطة مالية غير مصرفية**

تقدم المجموعة انشطة مالية غير مصرفية متمثلة في انشطة التأجير التمويلي , خدمات تمويل إستهلاكي, خدمات راس المال المخاطر والتمويل العقاري و التمويل متناهي الصغر تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق إيرادات العمولات و الفوائد و الاتعاب التي يتم تحصيلها بمجرد إتمام المعاملة أوعلي مدار مدة العقد.

- **انتاج البذور و تقاوي الحاصلات الزراعية**

تهدف الشركة لإنتاج و توزيع التقاوي و البذور من الأصناف التي يثبت امتيازها و ملائمتها لطبيعة التربة و المناخ في جمهورية مصر العربية.

٣-أ- تقرير الدخل القطاعي

الخدمات طبقا لكل نشاط

لأغراض الإدارة تقوم المجموعة بخمسة أنشطة تشغيلية رئيسية و هم أنشطة ترويج و تغطية الاكتتاب - أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار- أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ و الانشطة المالية الغير مصرفيةوالتمويل متناهى الصغر و الزراعه و عمليات القابضة و هذه الأنشطة هى التى تم على أساسها اعداد هذا التقرير.

تحليل الأنشطة الرئيسية

فيما يلى نتيجة اعمال و صافى الأصول للمجموعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عمليات القابضة		أنشطة ترويج و تغطية اكتتاب و استشارات		أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ		الإنشطة المالية الغير مصرفية		اخرى		الإجمالي	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
إيرادات الرسوم والعمولات	-	-	٧ ٩٤٢ ٤٨٢	١٠ ١٢٨ ٩٥٨	٢٤ ٦٥٣ ٢٠١	١٤ ٠٥٧ ٨٠٥	٧٢ ٨٣٣ ٩٠٠	١٧ ٣٣٧ ٨٥٢	٩٦ ٤٩٣ ٨٧١	٥ ٨٧٧ ١٧٩	-	-	٢٠١ ٩٢٣ ٤٥٤	٤٧ ٤٠١ ٧٩٤
إيرادات الفوائد	٥١ ٦٠٦ ٧٥٥	١٩ ٢٢٦ ٦٥٤	١٣ ٦٩٥ ٨٣٣	١٤ ٩٠٩	١٩ ١٢٩ ٣٩٨	١٠٢ ٦٩٤	٩٨ ٢٠٩ ٠١٨	١٠ ٢٧٤ ٠٥٧	٨٤٩ ١٩٤ ٠٢٨	٦٨ ٧٨١ ٥٦٧	٤ ١٧٢ ٥٦٣	-	١ ٠٣٦ ٠٠٧ ٥٩٥	٩٨ ٤٩٩ ٨٨١
صافى المبيعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٣ ١٠١ ٩٠٩	-	٩٣ ١٠١ ٩٠٩	-
إجمالي إيرادات التشغيل	٥١ ٦٠٦ ٧٥٥	١٩ ٢٢٦ ٦٥٤	٢١ ٦٣٨ ٣١٥	١٠ ١٤٣ ٨٦٧	٤٣ ٧٨٢ ٥٩٩	١٤ ١٦٠ ٤٩٩	١٧١ ٠٤٢ ٩١٨	٢٧ ٧١١ ٩٠٩	٩٤٥ ٦٨٧ ٨٩٩	٧٤ ٦٥٨ ٧٤٦	٩٧ ٢٧٤ ٤٧٢	-	١ ٣٣١ ٠٣٢ ٩٥٨	١٤٥ ٩٠١ ٦٧٥
حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة	٢٩ ٧٥٠	١٩ ١١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩ ٧٥٠	١٩ ١١٤
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	-	-	١٤٦ ٠٣٢	-	-	-	٤ ٨٠١ ٤٨٣	(٧٠٩ ٧٣٨)	(٣٦١ ٣٩٣)	٤٣٧ ٢٩٨	-	-	٤ ٥٨٦ ١٢٢	(٢٧٢ ٤٤٠)
إيرادات أخرى	٣ ١٠١	١ ٨٤١ ٧٥٦	٥ ٩٠١ ٧٤٠	١٧٦ ٩٠١	-	٣٩٨ ١٧٨	١ ٨١٧ ٧٠١	٢ ٥٥٤ ١٨٢	١٨ ٤٦٩ ٠٧٧	٢١٦ ٩١٨	١٣٧ ٤١٦	-	٢٦ ٣٢٩ ٠٣٥	٥ ١٨٧ ٩٣٥
إجمالي الإيرادات	٥١ ٦٣٩ ٦٠٦	٢١ ٠٨٧ ٥٢٤	٢٧ ٦٨٦ ٠٨٧	١٠ ٣٢٠ ٧٦٨	٤٣ ٧٨٢ ٥٩٩	١٤ ٥٥٨ ٦٧٧	١٠٢ ٦٦٢ ٦٧٨	١٧٧ ٥٥٦ ٣٥٣	٩٦٣ ٧٩٥ ٥٨٣	٧٥ ٣١٢ ٩٦٢	٩٧ ٤١١ ٨٨٨	-	١ ٣٦١ ٩٧٧ ٨٦٥	١٥٠ ٨٣٦ ٢٨٤
(عبء) رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة	-	-	(٧٧٠ ٧٢٩)	(٣٥٤ ٣٠٥)	٨٣٣ ٦٨٤	١٦٢ ٣٢٢	(١٢٤ ٨٢١ ١٦)	(٧ ٤٤٨ ٧٨٨)	(٣٢ ١٦٤ ٥١٨)	(٦ ٤٢٨ ٤٠٥)	-	-	(٤٨ ٩٢٢ ٦٨٧)	(١٤ ٠٧٩ ١٧٦)
اجور ومرتبات وما في حكمها	(٢٨٩ ٥١٥ ٣٤)	(٣٠ ١٧٤ ١٨٢)	(٤ ٣٨٦ ٧٦٧)	(١٣ ١٤٥ ٩٢٧)	(٧ ٩٧١ ٩٢٥)	(٩ ٣٨٩ ٥١٤)	(٤٦ ٨٢٥ ٥٠٥)	(٢٧ ٨٠٣ ٤٠٢)	(٨٤ ٩٠٩ ٣١٩)	(٢١ ١٣٢ ١١٧)	(١ ٩٦١ ١١١)	-	(٣٠٠ ٠٥١ ١٤٤)	(١٠٥ ٩٨٦ ٢٤٩)
مصروفات تشغيل اخري	(٢٧ ٤١١ ٩٨٢)	(٩ ٧٢٧ ٣١٥)	(٩ ٥٩٧ ٤٤٠)	(١ ٤٧١ ١٣٢)	(٥ ٠٢٦ ٦٣٦)	(١٤ ٤١٦ ٩٦٨)	(١١ ٨٩٢ ٠٦٢)	(١٠٣ ٥٧٥ ٢٥٩)	(١١ ٨٠٣ ٦٠٥)	(٣ ٥٨٢ ١٣٠)	(٣٩ ٩٢٠ ٧٥١)	-	(١٦٢ ٩٧٠ ٦٤٦)	(٣٩ ٩٢٠ ٧٥١)
استهلاك أصول غير ملموسة	(١٩٧ ٥٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٩٧ ٥٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)
إهلاك و استهلاك أصول	(٥ ٧٣٠ ٨٢٦)	(١ ٣٣٠ ٨٣٣)	(٦٣٠ ٩٧٤)	(١٤٦ ١١٦)	(٩٦ ٣٧١)	(٢٠٣ ٨١٩)	(٢٣٠ ٠٣٢)	(٢١٨ ٩٧٩)	(٣ ٧٩٨ ٣١٤)	(٣٤٩ ٩٧٦)	(٩١٣ ٠٥٥)	-	(٩ ٥٧٣ ٤٦٢)	(٢ ٢٤٩ ٧٢٣)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	١٥٤ ٣٤٢ ٥١٧	(١ ٥٤٣ ٥٢٢)	-	٤٨١ ١٨١	(٨٢ ٩٩٤ ٨٦٩)	(٢ ٦٥٧ ٢٨٨)	٢٢٤ ٢٦٦ ٦٨	٢١ ٥٧٢ ٨٢٨	١٤٢ ١٢٨ ١٨٩	(٤٥ ٩٦٤)	-	-	(٢٨١ ٧٤٢ ٠٧١)	١٧ ٨٠٧ ٢٣٥
مصروفات الفوائد	-	(١٩ ٨٧٩ ٤٧٩)	-	-	-	١ ٣٢٢	(٤ ٠١٠ ٣٦٨)	(٤ ٧٤٨ ٧٨٧)	(٤١١ ٠٢٤ ٤٢٨)	(٢٦ ١٧٧ ٦٢٨)	(٨٨٣ ٨١١)	-	(٤١٢ ٣٠٩ ٦٠٧)	(٥٠ ٨٠٤ ٥٧٢)
صافي ارباح [خسائر] الفترة قبل الضرائب	٤٤ ٤٣٢ ٧١٣	(٤٦ ١٠٦ ٤١٤)	(٨ ٢٧٦ ٥٦٥)	(٤ ٣١٥ ٥٣١)	(٥٦ ٠٤٤ ٣٢٢)	(٢ ٥٥٤ ٩٣٦)	١٦٧ ٢٣٣ ٣٣٩	(٩٨٢ ٨٣٨)	٤٧٠ ٤٥١ ٨٣٤	٩ ٣٦٥ ٢١٧	٩١ ٨٩٧ ٨٩١	-	٧٠٩ ٦٩٤ ٨٩٠	(٤٤ ٥٩٤ ٤٥٢)
مصروف ضريبة الدخل	(٦٧ ٤٣٥ ١٣٦)	(٢ ٢١٩ ٨٩٦)	(١ ٠٥٠ ٢١١)	-	(٢ ١٤٢ ٥٨٤)	-	(٢٢ ٢٢٦ ٨٣٢)	(٧١٤ ١٤٠)	(٤٩ ٠٤٩ ٨١٠)	(٤ ٥٠٤ ٢٦٠)	(٢٠ ٥٣٤ ٨٦٦)	-	(١٦١ ٤٩٤ ٤٣٩)	(٧ ٤٣٨ ٢٩٦)
صافي ارباح [خسائر] الفترة بعد الضرائب	(٢٣ ٠٠٢ ٤٢٣)	(٤٨ ٣٢٦ ٣١٠)	(٨ ٣٨١ ٧٧٦)	(٤ ٣١٥ ٥٣١)	(٥٨ ١٨٦ ٩٠٦)	(٢ ٥٥٤ ٩٣٦)	١٤٥ ٠٠٦ ٥٠٧	(١ ٦٩٦ ٩٧٨)	٤٢١ ٤٠٢ ٠٢٤	٤ ٨٦١ ٠٠٧	٧١ ٣٦٣ ٠٢٥	-	٥٤٨ ٢٠٠ ٤٥١	(٥٢ ٠٣٢ ٧٤٨)

٣-ب- الأصول و الإلتزامات القطاعية

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عمليات القابضة		أنشطة ترويج و تغطية اكتتاب و استشارات		أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ		الإنشطة المالية الغير مصرفية		أخرى		قيود تسويات المجمعة		الإجمالي	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
اجمالي الأصول	١١ ١١٠ ٠٨٠ ٧٢٩	٩ ٩٧١ ٥٢٦ ٩٦٤	٢٠٨ ١٤٦ ٧٢٧	٢٢ ٦٧٨ ٣٣٢	٥٩٨ ٦٩٣ ٩٠٤	٤٦٤ ٢٦٧ ٩٥٥	٣ ٧٦٩ ٧١٤ ٦٣٤	٣ ٣٤٢ ٠٧٤ ٢٩٥	١٥ ٢٧٢ ٨٧٤ ٦٢٥	١٢ ٨٦٩ ٠٤٢ ١٨٥	٢ ١٨٤ ١٤٤ ٦٧٨	٢ ١٦٢ ٤٠٤ ١٣١	(١٥١ ٥١٧ ٧٥١ ١٥١)	(١٠ ٥٨٧ ٢٢٦ ٢٢١)	٢٤ ١ ٥٧٥ ٠٧٨	٢١ ٣١٥ ٩١٦ ٥٤٩
اجمالي الإلتزامات	٢٩٩ ٢٨٩ ٨٢٥	١٧٥ ٧٧٥ ٩٩٦	٢٧١ ١٢٩ ٦١٥	٦١ ٥٢٧ ٩٤٣	٢٨١ ٧٨٩ ٩٥٩	١٨٦ ٥٧٨ ٩٩٤	٣ ٤٤٠ ٤١٢ ٨١٤	٣ ٠٨١ ٢٧٨ ٥٠٩	٤٢ ٧٩٦ ٢٤٥ ٣٠٣	٩ ٧٤٤ ١١٥ ٨١٧	٢ ٠٧٦ ٨٦٧ ١٦٤	١ ٥٢٦ ٩٥٠ ٣١٤	(٨٥٥ ٠١٩ ٠٤٠ ٨)	(٧ ٥٢٧ ٠١٧ ٤٩٢)	٧ ٨٠٤ ١٢٦ ٩٦١	١٠ ٣٤٢ ٦٤٣ ٣٧٥
اجمالي حقوق الملكية	١٠ ٨١٠ ٧٩٠ ٨٥٤	٩ ٨٠٠ ٧٥٠ ٩٦٨	(٦٢ ٩٨٣ ٨٨٨)	(٤٣ ٨٥٩ ٦١١)	٣٨٢ ٩٠٣ ٩٤٥	٢٧٧ ٦٨٨ ٩٦١	٢٢٩ ٥٧١ ٨٢٠	٢٣٠ ٧٦٢ ٧٨٦	٢ ٤٧٦ ٦٢٦ ٩٢٢	٣ ١٢٤ ٩٢٦ ٢٣٨	١٠٧ ٧٧٧ ٥١٠	٢٧٧ ٢١١ ٨١٧	(٢٩٦ ٨١٩ ٢٤٥ ٣)	(٣ ٠٦٠ ١٢٩ ٨٢٥)	١٠ ٤٢٧ ٤٣٨ ١١٧	١٠ ٩٧٢ ٧٧٢ ١٧٤

٤. الشهرة وأصول غير ملموسة

	علامة تجارية	العلاقة التعاقدية مع العملاء	الشهرة*	الإجمالي
أ- التكلفة				
في ١ يناير ٢٠٢٣	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢
في ١ يناير ٢٠٢٤	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٤١٢ ٩٤٩ ٧٧٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٤١٢ ٩٤٩ ٧٧٥
ب- مجمع الاستهلاك				
في ١ يناير ٢٠٢٣	١ ٢٤٦ ٨٧٥	٤ ٣٨١ ٨٧٥	-	٥ ٦٢٨ ٧٥٠
استهلاك خلال الفترة	٤٣ ٧٥٠	١٥٣ ٧٥٠	-	١٩٧ ٥٠٠
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١ ٢٩٠ ٦٢٥	٤ ٥٣٥ ٦٢٥	-	٥ ٨٢٦ ٢٥٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	١ ٤٢١ ٨٧٥	٤ ٩٩٦ ٨٧٥	-	٦ ٤١٨ ٧٥٠
استهلاك خلال الفترة	٤٣ ٧٥٠	١٥٣ ٧٥٠	-	١٩٧ ٥٠٠
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١ ٤٦٥ ٦٢٥	٥ ١٥٠ ٦٢٥	-	٦ ٦١٦ ٢٥٠
ج-اضمحلال				
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٢ ٠٣٤ ٣٧٥	٧ ١٤٩ ٣٧٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٤٠٥ ٢٩٤ ٩٠٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢ ٢٠٩ ٣٧٥	٧ ٧٦٤ ٣٧٥	٧٧ ١٤٦ ٣٨٢	٨٧ ١٢٠ ١٣٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢ ٠٧٨ ١٢٥	٧ ٣٠٣ ١٢٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٤٠٥ ٤٩٢ ٤٠٥

* نتجت الشهرة عن عمليات الإقتناء التي قامت بها الشركة كالتالي:-

اسم الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلى	حقوق المجموعة للاصول التابعة بالقيمة العادلة	تكلفة الاستحواذ المباشرة وغير المباشرة	الشهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٤	الشهرة في في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار	٢٠٠٦/٨/١	٨ ٨٢٨ ٠٩٣	١٢ ٣٦٠ ٣٦٧	٣ ٥٣٢ ٢٧٤	٣ ٥٣٢ ٢٧٤
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	٢٠٠٦/٨/١	١٢ ٨٠٧ ١٦٨	١٢ ٩٤٧ ٣٤١	١٤٠ ١٧٣	١٤٠ ١٧٣
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات**	٢٠١٥/١١/١٩	٣٣ ٤٩٦ ٩٩٠	١٠٦ ٩٧٠ ٩٢٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥
شركة بلتون لادارة الاستثمار**	٢٠٢١/١/١	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
شركة كاش للتمويل متناهي الصغر ***	٢٠٢٣/٧/١	٣٣ ٥١٠ ٨٤٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦
شركة الوطنيه للبذور ****	٢٠٢٣/١٢/٢٨	٧٤ ٢٣٩ ٢٥٣	٣٠٦ ٧١٤ ٨٧٠	٢٣٢ ٤٧٥ ٦١٧	٢٣٢ ٤٧٥ ٦١٧
إجمالي الشهرة				٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥
يخصم : أضمحلال الشهرة لشركة بلتون لإدارة الاستثمار*				(١ ٠٣٨ ٦٢٠)	(١ ٠٣٨ ٦٢٠)
صافي الشهرة				٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥

٥ - أصول ثابتة و حق انتفاع

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	أراضي ومباني	تحسينات مباني مؤجرة	اثاث	أجهزة حاسب الى	أجهزة اتصالات	وسائل نقل وانتقال	مشروعات تحت التنفيذ**	أصول حق إنتفاع*	الإجمالى
أ- التكلفة									
في ١ يناير ٢٠٢٣	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	١٠ ٦٠٥ ٦٨٦	٩ ٣٣٣ ٣٩٠	١٣ ٥٠٤ ٩٣٩	١٠ ٤٤٧ ٩٩٩	٨ ١٨٥ ٧٠٩	٣٩ ١١٨ ٦٣١	٢٥ ٥٥٨ ٥١٦	٢٤٢ ٧٤٩ ٧٧٠
إضافات خلال الفترة	-	-	١٣٧ ٤٨٤	٢ ١١٣ ٠٧٠	٦٤٧ ٢٤١	-	٩ ٩٨٨ ٠٥٧	-	١٢ ٨٨٥ ٨٥٢
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(٧٧ ٣٥٠)	(٣٧ ٤٠٠)	-	-	(٢٥ ٢١٣ ٥١٥)	(٢٥ ٣٢٨ ٢٦٥)
فروق ترجمة	-	-	-	-	-	-	١٥٦ ٤٢٨	-	١٥٦ ٤٢٨
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	١٠ ٦٠٥ ٦٨٦	٩ ٤٧٠ ٨٧٤	١٥ ٥٤٠ ٦٥٩	١١ ٠٥٧ ٨٤٠	٨ ١٨٥ ٧٠٩	٤٩ ٢٦٣ ١١٦	٣٤٥ ٠٠١	٢٣٠ ٤٦٣ ٧٨٦
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٢٨ ٢٨٢ ٧٤٨	١٢ ٥٢٥ ٥٤١	١٩ ٧٥٢ ٩٢٣	١٥ ٤٧٩ ٥٥٢	٣٩ ٧٣٤ ٦٥٦	١٠٤ ٩٩٣ ٤٦١	٩١٩ ٠٩٠ ٩٩١	٢٠ ٦١٦ ٧٨٦	١ ٢٦٠ ٤٧٦ ٦٥٨
إضافات خلال الفترة	-	٥ ١٠٣ ٠٠٠	٣ ١٣٧ ٨١٢	٥ ٣٠٨ ٨٧٥	٦٤٠٣ ٧٩٢	٩ ٤٦٠ ٨٥٠	١٠٩ ١٠٦ ٨٢٤	-	١٣٨ ٥٢١ ١٥٣
فروق ترجمة	-	-	-	-	-	-	٤٢١ ١٥٣	-	٤٢١ ١٥٣
الاستبعادات خلال الفترة	-	(٢ ٥٥١ ٥٠٠)	-	(١ ٤٣٧ ٠٨٠)	(١٨ ٦٠٠)	-	(١٦ ٩٤٢)	(٢٥٤ ٦٨٢)	(٤ ٢٧٨ ٨٠٤)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١٢٨ ٢٨٢ ٧٤٨	١٥ ٠٧٧ ٠٤١	٢٢ ٨٩٠ ٧٣٦	١٩ ٣٥١ ٣٤٧	٤٦ ١١٩ ٨٤٨	١١٤ ٤٥٤ ٣١١	١ ٠٢٨ ٦٠٢ ٠٢٥	٢٠ ٣٦٢ ١٠٤	١ ٣٩٥ ١٤٠ ١٦٠
ب- مجمع الاهلاك									
مجمع الاضمحلال فى ١ يناير ٢٠٢٣	١٢ ٠٤٠ ٤١٥	١٠ ٥٠٤ ٠٢٥	٨ ٤٩٤ ١٩٤	١١ ٩٤٠ ٢٧٢	٧ ٠٠٤ ٤٦٩	٤ ٤٧١ ٧٨٧	-	١٢ ٨١٩ ٥١٠	٦٧ ٢٧٤ ٦٧٢
إهلاك الفترة	٥٦٦ ٩٧٧	٣٩ ٧٢٧	١٧١ ٥٥١	٣٧٧ ٤٨٨	٣٨٠ ٣١٠	٤٠٩ ٢٨٥	١٧ ٥٠٩	٢٨٦ ٨٧٥	٢ ٢٤٩ ٧٢٣
فروق ترجمة	-	-	-	(٦٤ ٤٥٦)	(١٩ ٧٣٩)	-	-	(١٢ ٨٧٤ ٣٥١)	(١٢ ٩٥٨ ٥٤٦)
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٢ ٦٠٧ ٣٩٢	١٠ ٥٤٣ ٧٥٢	٨ ٦٦٥ ٧٤٥	١٢ ٢٥٣ ٣٠٤	٧ ٣٦٥ ٠٤٠	٤ ٨٨١ ٠٧٢	١٧ ٥٠٩	٢٣٢ ٠٣٤	٥٦ ٥٦٥ ٨٤٩
الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٤	١٥ ٨٧٥ ٢١٩	١٢ ١٥٨ ٧٦٣	٨ ٠٩٧ ٢٧٨	٧ ٧٨٢ ٣٩٨	١٢ ٤٦٨ ٥٤٨	١٤ ٥٤٨ ٩٢٠	-	٢ ٥٣٤ ١٣٥	٧٣ ٤٦٥ ٢٦١
إهلاك الفترة	٧٩٦ ٥١٥	٢ ٢١٩ ٤١٠	١ ١٤٩ ١٦٢	٩٠٢ ٧٨٢	٨٥٢ ٢٣٩	٣ ٠٤٨ ٢٤٦	-	٦٠٥ ١٠٨	٩ ٥٧٣ ٤٦٢
الاستبعادات خلال افترة	-	-	-	-	(١٦ ٠١٥)	-	-	(٤٦ ٤٨٨)	(٦٢ ٥٠٣)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١٦ ٦٧١ ٧٣٤	١٤ ٣٧٨ ١٧٣	٩ ٢٤٦ ٤٤٠	٨ ٦٨٥ ١٨٠	١٣ ٣٠٤ ٧٧٢	١٧ ٥٩٧ ١٦٦	-	٣ ٠٩٢ ٧٥٥	٨٢ ٩٧٦ ٢٢٠
صافى القيمة الدفترية									
في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١١١ ٦١١ ٠١٤	٦٩٨ ٨٦٨	١٣ ٦٤٤ ٢٩٦	١٠ ٦٦٦ ١٦٧	٣٢ ٨١٥ ٠٧٦	٩٦ ٨٥٧ ١٤٥	١ ٠٢٨ ٦٠٢ ٠٢٥	١٧ ٢٦٩ ٣٤٩	١ ٣١٢ ١٦٣ ٩٤١
في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١١٣ ٣٨٧ ٥٠٨	٦١ ٩٣٤	٨ ٠٥ ١٢٩	٣ ٢٨٧ ٣٥٥	٣ ٦٩٢ ٨٠٠	٣ ٣٠٤ ٦٣٧	٤٩ ٢٤٥ ٦٠٨	١١٢ ٩٦٧	١٧٣ ٨٩٧ ٩٣٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١١٢ ٤٠٧ ٥٢٩	٣٦٦ ٧٧٨	١١ ٦٥٥ ٦٤٥	٧ ٦٩٧ ١٥٤	٢٧ ٢٦٦ ١٠٨	٩٠ ٤٤٤ ٥٤١	٩١٩ ٠٩٠ ٩٩١	١٨ ٠٨٢ ٦٥١	١ ١٨٧ ٠١١ ٣٩٧

* يتمثل اصول حق انتفاع فى قيمه الإيجار للوحدات الادارية لشركة كاش للتمويل متناهي الصغر بمبلغ ١٢٣ ٨٧١ ١١ جم و عقد ماكينة تصوير بمبلغ ٠٠١ ٣٤٥ جم وتبلغ مدة العقد خمس سنوات , و مبلغ ٥٦٦ ٨ ٧٤٣ جم جنيه مصري قيمة فرع أسكندرية لشركة سفن .

** يتمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة برامج حاسب الي الذي سيتم تطبيقه لشركات المجموعة.

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمه	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار	%٢٠	٢٨٩ ٧٤٨	٢٨٩ ٧٤٨
الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار*	%٢٠	١ ٣٣١ ١٦٨	٨٥٣ ٩٩٤
شركة Axes Holding**	٪٣٣,٩	٢٩ ٥٦٠ ٥٤٥	١٩ ٢٦٩ ٠٩٦
اجمالى إستثمارات في شركات شقيقة		٣١ ١٨١ ٤٦١	٢٠ ٤١٢ ٨٣٨
يخصم : الإضمحلال فى قيمة الإستثمارات (شركة Axes Holding)**		(٢٩ ٥٦٠ ٥٤٥)	(١٩ ٢٦٩ ٠٩٦)
صافي إستثمارات في شركات شقيقة		١ ٦٢٠ ٩١٦	١ ١٤٣ ٧٤٢

*يتمثل نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار مبلغ ٧٥٠ ٢٩ مصري.

**حركة الاضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣١ مارس ٢٠٢٤
الإضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة	(١٩ ٢٦٩ ٠٩٦)	-	(١٠ ٢٩١ ٤٤٩)	(٢٩ ٥٦٠ ٥٤٥)

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة صناديق المؤشرات	١٧ ٦٥٢ ٢٠٠	١٤ ٩٥٧ ٦٣٤
Egypt Opportunities Fund SP	٨ ١٢٢ ٠١٧	٩ ٠٤٣ ١٨٩
صندوق B-secure	٦ ٢٠٤ ٠٩٢	٦ ٠٠١ ٥٨٢
صندوق Gold	٢ ٦٣٦ ٧٠٠	-
شركة زهراء المعادي للاستثمار	٤٧ ٦١٣ ١٢٢	٥٥ ٦٢٤ ٩٤٥
شركة أريكا	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠
شركة صحة تك	٧ ٧٠٠ ٠٠٠	٧ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة بوسطة	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠
شركة واي اب	١١ ٢٠٤ ٣٠١	٧ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة ليتشي هولدنج	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠
شركة سيلندر	٧ ٠٨٧ ٥٠٠	-
شركة بيردنست	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
اجمالي اصول مالية (بالقيمة العادلة)	١٩٧ ٢١٩ ٩٣٢	١٧٨ ٠٢٧ ٣٥٠
شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزى	١١ ٠٢٩ ٣٠٠	١١ ٠٢٩ ٣٠٠
صندوق ضمان التسويات	٥ ٠٥٦ ٥٧٣	٤ ٣٧٧ ٤٩٣
البورصة المصرية للسلع	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة مينا كابيتال**	٧ ٨٥٣ ٩٩٠	٥ ١١٩ ٦٣٨
شركة العربى للإستثمار	١٩٣ ٥٠٠	١٩٣ ٥٠٠
شركة بي إم جي	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٢٧ ٢٣٣ ٣٦٣	٢٣ ٨١٩ ٩٣١
يخصم : الاضمحلال فى قيمة إستثمارات**	(٧ ٨٥٣ ٩٩٠)	(٥ ١١٩ ٦٣٨)
اجمالي اصول مالية*	١٩ ٣٧٩ ٣٧٣	١٨ ٧٠٠ ٢٩٣
اجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢١٦ ٥٩٩ ٣٠٥	١٩٦ ٧٢٧ ٦٤٣

*الإستثمارات المالية اعلاه مسجله بالتكلفة حيث انها تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة
** الاستثمارات المالية اعلاة مسجله بالتكلفه حيث انها تحت التأسيس .

**حركة الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣١ مارس ٢٠٢٤
الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٥ ١١٩ ٦٣٨)	-	(٢ ٧٣٤ ٣٥٢)	(٧ ٨٥٣ ٩٩٠)

٨. أصول اخري

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أصول أخري – غير متداولة		
تامينات لدي الغير	١٩ ٧٩٢ ٣٨٨	١٥ ٩٨٧ ٨٨٩
مصروفات مدفوعه مقدما	٨٧٧ ٦٩٣	٨٧٦ ٨٥٠
إجمالي أصول أخري – غير متداولة	٢٠ ٦٧٠ ٠٨١	١٦ ٨٦٤ ٧٣٩
اصول اخري – متداولة		
عهد وسلف عاملين	٥ ٣٧٨ ٧٠٨	٤ ٠٥٩ ٤٧٢
إيرادات مستحقة	١ ٧٨٥ ٠٠٠	-
تأمينات لدى الغير	١ ٨٦٨ ٠٨٨	٢ ٠٠٣ ٠٨٨
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	٢٩١ ٦٦٧	٢٩١ ٦٦٧
مسدد تحت حساب الاستثمار	-	٢٥٠ ٠٠٠
ضرائب خصم من المنبع	١ ٦٣٥ ٣١٥	١ ٢٨٣ ٨٤٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٤ ٩٣٩ ٣٣٩	٢١ ٨٢٢ ٨٤١
موردين – دفعات مقدمة	٢٦٠ ٧٨٤ ٠٥٩	١٥٥ ٩٠٧ ٥٢٦
أصول أخرى متنوعة *	٥٤ ٥٤٤ ٨٩٦	٣٧ ٥١٢ ٤٥٠
إجمالي	٣٥١ ٢٢٧ ٠٧٢	٢٢٣ ١٣٠ ٨٨٤
يخصم الاضمحلال فى اصول أخرى متنوعة *	(١٦ ٠٠٥ ٩٥٩)	(١٠ ٤٢٤ ٢٥١)
إجمالي أصول أخري – متداولة	٣٣٥ ٢٢١ ١١٣	٢١٢ ٧٠٦ ٦٣٣
إجمالي أصول أخري	٣٥٥ ٨٩١ ١٩٤	٢٢٩ ٥٧١ ٣٧٢

*** الاضمحلال في الاصول الاخري**

	٣١ مارس ٢٠٢٤	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الاضمحلال في الاصول الاخري	(١٦ ٠٠٥ ٩٥٩)	-	(٥ ٥٨١ ٧٠٨)	(١٠ ٤٢٤ ٢٥١)

٩. الضريبة المؤجلة التي ينشا عنها اصل (التزام)

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤقتة وفقا لطريقة الالتزامات باستخدام معدل ضريبي ٢٢,٥%. نشأت لدى الشركة التزامات ضريبية على الفروق الناتجة من اختلاف الأساس المحاسبي عن الأساس الضريبي للأصول والالتزامات ويتم توضيحها فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
إهلاك واستهلاك	(٢ ٦٧٢ ٣٤٦)	(٢ ٦٧٢ ٣٤٦)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(٣٤ ٧٢٧ ٠٦٦)	-
	(٣٧ ٣٩٩ ٤١٢)	(٢ ٦٧٢ ٣٤٦)

١٠. عملاء

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
عملاء تأجير تمويلي	٧ ٩١٠ ٠٢٥ ٥٤٥	٦ ٨٩١ ٣٤٤ ١٥٦
عملاء تمويل استهلاكي	٢ ٨٠٧ ٢٤٤ ٥٤٥	٢ ١٤٢ ٨٦٩ ٤٠٦
عملاء تمويل متناهي الصغر	٢٩١ ٩٣٧ ٢٧٠	١٦٩ ٥٢٦ ٨٩٩
عملاء سمسرة	١ ٥٣٣ ٦٧٨ ٢٥٠	١ ٤٥٠ ١٧٧ ٥٠٣
عملاء الزراعه	١٦ ٥٩٠ ٥٢٤	١٧ ٧٩٤ ٨٧٧
عملاء تمويل عقاري	٢ ٠٥٦ ٥٤٦ ٤٣٦	٧٦٤ ٠٢٢ ١٧٩
عملاء اخرى	٣٢٠ ٤٥٧ ٩٨٤	١ ٥٧٤ ٤٥٣ ٦٠٤
يخصم: خسائر الائتمان المتوقعة	(٤١٧ ٤٨١ ٦٧٠)	(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)
صافي العملاء	١٤ ٥١٨ ٩٩٨ ٨٨٤	١٢ ٦٤١ ٦٢٩ ٦٤١

- توضح الجدول التالي تحليل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات الصلة في تاريخ اعداد القوائم المالية:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
خسائر الائتمان المتوقعة في اول الفترة	(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)	(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)
استحواذ علي شركات تابعة خلال الفترة	-	(١ ٥٢٦ ٣٦٧)
عبء الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	(٤٨ ٩٢٢ ٦٨٧)	(٥٨ ١٨٥ ٥٦٤)
الرصيد	(٤١٧ ٤٨١ ٦٧٠)	(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)

تتمثل العملاء فيما يلي :

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة غير متداولة	٩ ٧٧٨ ٦٧٩ ٧٠٣	٧ ٣٨١ ٩٨٢ ٨٨٣
يخصم خسائر الائتمان المتوقعة – غير متداول	(٦٨ ٨١٠ ٠٧٥)	(٤٦ ٤٤٨ ٥٠٧)
اجمالي أرصدة غير متداولة	**٩ ٧٠٩ ٨٦٩ ٦٢٨**	**٧ ٣٣٥ ٥٣٤ ٣٧٦**
أرصدة متداولة	٥ ١٥٧ ٨٠٠ ٨٥١	٥ ٦٢٨ ٢٠٥ ٧٤١
يخصم خسائر الائتمان المتوقعة - متداول	(٣٤٨ ٦٧١ ٥٩٥)	(٣٢٢ ١١٠ ٤٧٦)
اجمالي أرصدة متداولة	**٤ ٨٠٩ ١٢٩ ٢٥٦**	**٥ ٣٠٦ ٠٩٥ ٢٦٥**
صافي العملاء	**١٤ ٥١٨ ٩٩٨ ٨٨٤**	**١٢ ٦٤١ ٦٢٩ ٦٤١**

١١. المخزون

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بضاعة امانة لدى الغير	٣٧ ٥٢٧ ٣٩٥	-
مخزون خامات	-	٦ ٦٣٨ ٠٥٠
مخزون انتاج غير تام	٣١ ٩٧١ ٠٤١	٥٨ ٩٩٤ ٤٩٧
مخزون انتاج تام	٧ ٠٠٨ ٦٨٨	٢٧ ٤٢١ ٤١١
الرصيد	**٧٦ ٥٠٧ ١٢٤**	**٩٣ ٠٥٣ ٩٥٨**

تقوم الشركة بتسعير فترة انتهاء مخزونها من المواد الخام وقطع الغيار وفقا للتكلفة أو أساس السوق ، أيهما أقل.
تقوم الشركة بتسعير مخزون الإنتاج النهائي وغير المكتمل وفقا للتكلفة أو أساس السوق ، أيهما أقل ، وتشمل التكلفة متوسط أسعار الشراء الفعلية بالإضافة إلى نفقات التشغيل.

١٢. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة – أذون خزانة

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
اذون خزانة بالتكلفة المستهلكة – أقل من ثلاثة أشهر	٣٩ ٩٢٤ ٤٦٣	٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥
الصافى	**٣٩ ٩٢٤ ٤٦٣**	**٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥**

١٣. الأرصدة المستحقة على أطراف ذات العلاقة

	طبيعة الحساب	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
Beltone Mena Equity Fund*	حساب جارى	٤٣٩ ٧٥٦	٤٣٩ ٧٥٦
شركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مفتوح)	حساب جارى	١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠
إجمالي		٤٥١ ١٧٦	٤٥١ ١٧٦
يخصم : الإضمحلال فى أرصدة علي أطراف ذات علاقة*		(٤٣٩ ٧٥٦)	(٤٣٩ ٧٥٦)
اجمالي أرصدة مستحقة علي اطراف ذات علاقة		**١١ ٤٢٠**	**١١ ٤٢٠**

١٤. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات	١٢٧ ٤٠٩	٢٠٧ ٦٥٠
استثمارات في ناسداك	١٦ ٢٠٦ ٦١٨	٦ ٣٦٨ ٨٦٣
أصول مالية - شركة راش كوزمتكس للعطور	-	٥٠٠ ٠٠٠
أصول مالية - شركة دلتا لتدوير الزيوت	٤ ١١٣ ٧٤٦	٤ ٤٠١ ١٠٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**٢٠ ٤٤٧ ٧٧٣**	**١١ ٤٧٧ ٦٢٠**

١٥. نقدية و ما في حكمها

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
النقدية في البنوك - العملات المحلية	٢ ٥٥٦ ٩٥٥ ٩٠٢	١ ٦٩٣ ٩٩٩ ٠٩٥
النقدية في البنوك - العملات الأجنبية	١ ١٣٩ ٦٣٤ ٢١٠	٧٠٥ ٨١٠ ١٢٤
صناديق إستثمار بالجنية المصري*	٦٤٢ ١٨٧ ١٢٧	٩٤٢ ٧٢٢ ٣٤٧
النقدية و ارصدة لدي البنوك	**٤ ٣٣٨ ٧٧٧ ٢٣٩**	**٣ ٣٤٢ ٥٣١ ٥٦٦**

*تقوم الشركة بالاستثمار في صندوق "B-secure" التابع لبلتون لتداول الأوراق المالية ذات العائد الثابت ذو العائد التراكمي بقيمة ١٢٧ ١٨٧ ٦٤٢جنية مصري في مجموعة متنوعة من أدوات الاستثمار، هذا وقد بلغ عدد الوثائق فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستحوذ عليها من قبل الشركة في الصندوق ٦١٣ ٤٨٢ ٥١٠ وثيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وقد بلغت قيمة الوثيقة ١,٢٥٨ جنية مصري للوثيقة الواحدة.

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

	عن الثلاثه اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
نقدية وما في حكمها	٤ ٣٣٨ ٧٧٧ ٢٣٩	١ ١٦٠ ٨٩٨ ٨٥٠
اذون خزانة اقل من ثلاثة اشهر	٣٩ ٩٢٤ ٤٦٣	٢٥٢ ٧٤٨ ١٠٠
اجمالى النقدية وما فى حكمها	**٤ ٣٧٨ ٧٠١ ٧٠٢**	**١ ٤١٣ ٦٤٦ ٩٥٠**

١٦. رأس المال

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة العادية وفقا لقرار قرر مجلس الادارة المنعقد في ١٣ يوليو ٢٠٢١ والقرار الثاني من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ ابريل ٢٠٢١ والمصدق عليها بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ من الهيئة العامة للرقابة المالية بزيادة راس المال بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١٠٥ ٨٢٦ ١٧ سهماً يمثل ٤٪ من أسهم الشركة قيمة كل سهم ٢ جنيه بقيمة إجمالية ٢١٠ ٦٥٢ ٣٥ جنيه مصري تمول نقدا وتخصص بالكامل لصالح نظام اثابة و تحفيز العاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين. و تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ جنيه مصري موزعا علي ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.
- فى ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ وافق اعضاء مجلس إدارة شركة اوراسكوم المالية القابضة باجماع الحاضرين علي عرض الشراء الاجباري المقدم من شركة شيميرا للاستثمار (تو بوينت زيرو ش.ذ.م.م – الشركة الأم)او من خلال اي من شركاتها التابعة للاستحواذ علي اسهم شركة بلتون المالية القابضة مقابل عرض سعر ١,٤٨٥ جنيه مصري للسهم الواحد و ذلك ببيع كامل او بعض الاسهم المملوكة لشركة اوراسكوم المالية القابضة في شركه بلتون الماليه القابضة وعددها ٦٨٣ ١٢١ ٢٥٩و قد تم تنفيذ عملية البيع بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢ .
- بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ وافق مجلس الادارة علي تقديم مقترح للجمعية العامة غير العادية بزيادة راس المال المرخص به للشركة من ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي مبلغ وقدره ١١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم دعوة الجمعية العامة الغير عادية للانعقاد في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ للموافقة علي مقترح الزيادة في راس المال والبدء في الإجراءات و ذلك لدعم أنشطة الشركات التابعة .
- بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل جنية مصري الي ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠ جنية مصري موزعا على على عدد ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.
- و فيما يلي بيان بهيكل راس المال في تاريخ القوائم المالية

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة	نسبة المساهمة
شركة شيمبي للأستثمارات (الإمارات)	١٤٣ ٥٢٣ ٣٠٥٤	٦ ١٠٩ ٠٤٦ ٢٨٦	٥٥,٩٪
أسهم الإثابة و التحفيز – غير مخصصة	٧٢٧ ٦٠٨ ٨٥	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤	١,٥٪
أخرون	٨٧٨ ٣٤٦ ٣٢٣ ٢	٤ ٦٤٦ ٦٩٣ ٧٥٦	٤٢,٦٪
	٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠٠٪

١٧. المدفوعات المبنية على اسهم

قامت الشركة بتفعيل نظام إثابة وتحفيز العاملين من خلال منح أسهم إثابة بما يعادل ٤٪ من اسهم الشركة وقامت الشركة بتقديم وعد بتخصيص أسهم بشروط مميزة لبعض موظفي الشركة طبقا لنظام مدفوعات مبنية على أسهم ويتضمن النظام الحق لبعض العاملين لمن يقع عليهم الاختيار من قبل لجنه الاشراف وتتوافر فيهم شروط برنامج الاثابة والتحفيز و ذلك خلال سنوات المنح ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. تقاس ادوات حقوق الملكية الخاصة بالمدفوعات المبنية على أسهم بالقيمة العادلة في تاريخ المنح ويتم تحميلها على قائمة الدخل للشركة وفقا لمبدأ الاستحقاق خلال مدة الوعد في مقابل الزيادة في حقوق الملكية.

وفقا لنظام الاثابة و التحفيز في حال تخارج المساهم الرئيسي بالشركة كليا او جزئيا بنسبة مساهمة لتصل نسبتة الي اقل من ٥١ % من أسهم رأس مال الشركة من خلال البيع في السوق او من خلال قبوله المشاركه في عرض شراء علي الشركة او اي أحداث جوهرية تحل فورا كافة آجال أسهم الاثابة و التحفيز المخصصة لكافة المستفيدين و يتم استحقاق الاسهم للمستفيدين في تاريخ نقل الملكية من المساهم الرئيسي الي المساهم الجديد.
علما بأنه في تاريخ تخارج المساهم الرئيسي بلغت أسهم الاثابة و التحفيز الغير مخصصة عدد ٣٧٤ ٢٦٢ ٧ سهم بقيمة ٧٤٨ ٥٢٤ ١٤ جنيه مصري من إجمالي الأسهم المصدرة لنظام إثابة و تحفيز العاملين.

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل جنية مصري الي ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠ جنية مصري موزعا على على عدد ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم. و تتضمن تلك الزيادة عدد ٩٩٦ ٠٤٤ ٧٥ سهم لصالح نظام الاثابة و التحفيز.

	عدد الأسهم	القيمة
أسهم الإثابة و التحفيز - تم تمليكها للمستفيدين	١٠ ٥٦٣ ٧٣١	٢١ ١٢٧ ٤٦٢
أسهم الإثابة و التحفيز – غير مخصصة	٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤
إجمالي الأسهم التي سبق إصدارها لنظام الاثابة و التحفيز	٩٦ ١٧٢ ٤٥٨	١٩٢ ٣٤٤ ٩١٦

و قد تم فصل أسهم نظام إثابة و تحفيز العاملين الغير مخصصة في بند مستقل بحقوق الملكية و تعديل ارقام العرض المقارنة طبقا لذلك.

١٨. احتياطات

أ- احتياطي قانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة القابضة فإن ٥٪ من صافى الربح السنوى طبقا للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة يجب تحويله إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ رصيد الاحتياطى ٥٠٪ من رأس المال تتوقف الشركة القابضة بعدها عن تكوين إحتياطى إلا إذا نقص الإحتياطى عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى اقتطاع الإحتياطى القانونى متى انخفض رصيده عن ٥٠٪ من رأس المال.

تتضمن الارباح المرحله احتياطى قانونى للشركات التابعة بمبلغ ٢٠٢ ٠٣٢ ٢١ جنيه مصرى تم تبويبه ضمن الارباح المرحله لاغراض اعداد القوائم الماليه المجمعة ولا يجوز توزيعه.

ب- احتياطي مخاطر عمليات تمويل استهلاكي

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء للتمويل الاستهلاكي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٣١ ١٣٧ ٨٦٧	٢٢ ٦٨٤ ٦٠٠
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل الاستهلاكي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٣٠ ٧٨١ ٠٨٤	١٨ ٨٠٤ ٠١٠
الفائض ١ عن ٢	٣٥٦ ٧٨٣	٣ ٨٨٠ ٥٨٩

ج- احتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي و تخصيم

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء تأجير تمويلي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٧٧ ٣٧٥ ٦٨٥	٦٧ ٨٢٧ ٢١٦
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء تأجير تمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٥١ ٩٦٣ ٢٩٤	٤٠ ٥٠٧ ٠٣٤
الفائض ١ عن ٢	٢٥ ٤١٢ ٣٩١	٢٧ ٣٢٠ ١٨٢

د- احتياطي مخاطر التمويل متناهي الصغر

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء التمويل متناهي الصغر وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٩ ٤٨٠ ٤٧٠	٤ ٤٥٥ ١٤٣
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل متناهي الصغر المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٧ ٦٥٢ ٩٩٣	٢ ٦٢٥ ٣٧٠
الفائض ١ عن ٢	١ ٨٢٧ ٤٧٧	١ ٨٢٩ ٧٧٣

هـ- احتياطي مخاطر التمويل العقاري

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء التمويل العقاري وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٢٠ ٥٦٥ ٣٦٨	٧ ٦٤٠ ٢٢٢
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل العقاري المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٦ ٣٠٤ ٥٥٧	٢ ٥١٠ ٩٩٦
الفائض ١ عن ٢	١٤ ٢٦٠ ٨١١	٥ ١٢٩ ٢٢٦

١٩. حصص غير مسيطرة

الشركة الوطنية لانتاج البذور

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
راس المال	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احطياطي قانوني	١٣ ٣١١ ١٤٨	١٠ ١٠٧ ٩٤٩
احتياطيات اخرى	٥٤٨ ١٠٥	٥٤٨ ١٠٥
ارباح مرحله	١٢٠ ٥٢٨ ٦٤١	٦٤ ٩١١ ١٠٩
اجمالي حقوق الملكيه	**٢٠٤ ٣٨٧ ٨٩٤**	**١٤٥ ٥٦٧ ١٦٣**
نسبة الحصه الغير مسيطره	٤٩%	٤٩%
إجمالي الحصص الغير مسيطرة	**١٠٠ ١٥٠ ٠٦٨**	**٧١ ٣٢٧ ٩١٠**

٢٠. تسهيلات ائتمانية

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تسهيلات ائتمانية	٧ ٨٦٢ ٩٠٩ ٤٩٣	٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠
إجمالي التسهيلات الائتمانية	**٧ ٨٦٢ ٩٠٩ ٤٩٣**	**٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠**

تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي :

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	٢ ٦٠٥ ٠٤٤ ٧٦٥	٢ ٠٧٩ ٠٤٨ ٠٨٨
أرصدة غير متداولة	٥ ٢٥٧ ٨٦٤ ٧٢٨	٣ ٩٥٣ ٤٨٩ ٩٧٢
الرصيد	**٧ ٨٦٢ ٩٠٩ ٤٩٣**	**٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠**

٢١. إلتزامات الإيجار

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد أول العام	٢٥ ٩٥٤ ٤٢٢	١٦ ٤٤١ ٥٢٧
اضافات خلال العام	-	١٥ ٧٢١ ٥١٢
الاستبعادات خلال العام	-	(١٦ ٣٣٤ ٩٤٣)
المدفوعات الإيجارية خلال العام	(١ ٠١١ ٥٢٤)	(٢ ٣٦٥ ٥٢٥)
استحواذ على شركات تابعة خلال العام	-	١٠ ٥٢٢ ٧٠٩
فوائد عقود الإيجار خلال العام (إيضاح رقم ٢٨)	١ ٩٥٦ ١٣١	١ ٩٦٩ ١٤٢
الرصيد	**٢٦ ٨٩٩ ٠٢٩**	**٢٥ ٩٥٤ ٤٢٢**

وتتمثل فى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	٥ ١٢٧ ٩٥٧	٥ ٥١١ ٩٨٤
أرصدة غير متداولة	٢١ ٧٧١ ٠٧٢	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨
الرصيد	**٢٦ ٨٩٩ ٠٢٩**	**٢٥ ٩٥٤ ٤٢١**

٢٢. التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة - مبني اداري (سوديك)	٥٣١ ٥١١ ٣٣٣	٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	**٥٣١ ٥١١ ٣٣٣**	**٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥**

تتمثل في شراء مبنى اداري للشركة من شركة السادس من أكتوبر للتنمية و المشروعات العقارية "سوريل" احدى شركات السادس من اكتوبر للتنمية و الاستثمار "سوديك" لشراء مبنى بمشروع ايستاون بالقاهرة الجديدة لصالح و بأسم شركة بلتون المالية القابضة او احدى شركاتها التابعة.

وتتمثل فى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	٨٣ ٢٥٧ ٣١٣	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣
أرصدة غير متداولة	٤٤٨ ٢٥٤ ٠٢٠	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢
الرصيد	**٥٣١ ٥١١ ٣٣٣**	**٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥**

٢٣. عملاء دائنة

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
عملاء سمسرة	٦٨٣ ٢٠٠ ٣٨٥	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢
اجمالي عملاء سمسرة	**٦٨٣ ٢٠٠ ٣٨٥**	**٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢**

تتمثل أرصدة العملاء الدائنة في الدفعات المقدمة من العملاء لشراء أسهم بنشاط تداول الأوراق المالية وأيضا الكوبونات المحصله لصالح العملاء والجاري تحويلها لهؤلاء العملاء.

٢٤. مخصصات

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد أول العام	١٨ ١٤٧ ٥١٠	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦
استحواذ علي شركات	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
المكون خلال الفتره/العام	-	٤ ٠٢٦ ٠٩٣
فروق ترجمه عملات اجنبيه	٩٣٦ ٤٨٠	-
المستخدم خلال الفتره/العام	(١٦٥ ٠٠٣)	(١٥ ٥٣١ ٨٧٩)
مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفتره/العام	-	(٢٠٠ ٠٠٠)
الرصيد	**١٨ ٩١٨ ٩٨٧**	**١٨ ١٤٧ ٥١٠**

٢٥. الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الدولية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٧٧٦ ٩٩١	٧٧٦ ٩٩١
الشركة الالكترونية لخدمات الادارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٦٩٨ ٨٩٦	٦٩٨ ٨٩٦
إجمالي الارصدة المستحقة لاطراف ذات علاقة			**١ ٤٧٥ ٨٨٧**	**١ ٤٧٥ ٨٨٧**

٢٦. إلتزامات اخري

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مصروفات مستحقة	١٨٦ ٤٥١ ٦٥٣	١٣٠ ٦٣٠ ١٦٠
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٦ ٩٥٢ ٤٤٤	٣ ٨٨١ ٦١٢
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	٤٦٨ ٨٤٣	٣١٠ ٤٤٠
شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى	٩ ٢٣٢ ٩٤٢	٨ ١٨٨ ٠٨٥
عملاء دفعات مقدمة	٢٢٢ ٠٥١ ٨٠٢	-
إدارة سجلات البنوك والشركات	٢ ٥٠٢ ٠١٣	١ ٢٨٦ ٧٠٣
الموردون - دائنون	٢٢١ ١١٨ ٣٨٠	٢٠٣ ٤٣١ ٩٥٧
فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية	١٦٧ ٥١٩ ٨٦٥	٨٨ ٥٧٩ ٩٥٠
عملاء دفعات مقدمة	-	٢٠ ٧٧٢ ٧٥٠
إلتزامات أخرى متنوعة	١٠٩ ٠٣٦ ٨٤٠	٤٠ ٣٧٧ ٢٣٦
إجمالي إلتزامات اخري	**٩٢٥ ٣٣٤ ٧٨٢**	**٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣**

٢٧. إيرادات الرسوم والعمولات

	عن الثلاثه اشهر المنتهية فى ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
عمولات السمسرة	٦٧ ٧١٤ ٥٠٦	١٦ ٠٨٩ ٥٢٢
اتعاب الترويج وتغطية الاكتتابات	٨ ٠٢٨ ٥٢٢	١٠ ١٢٨ ٩٥٨
اتعاب ادارة محافظ وصناديق الإستثمار	٢٣ ٥٨٣ ٢٥١	١٤ ٠٥٧ ٨٠٥
إيرادات تأجير تمويلي و تخصيم	٢٥ ٦٦٩ ٩٣٦	٢ ٢٦٠ ٨٣٨
إيرادات تمويل استهلاكي	٢٠ ٤٨١ ١٨١	٣ ٦١٦ ٣٤١
أتعاب أمين الحفظ	٥ ١١٩ ٣٩٢	١ ٢٤٨ ٣٣٠
إيرادات تمويل متناهي الصغر	١٣ ١٤١ ٨٢٧	-
إيرادات التمويل العقاري	٢١ ٧٧٩ ١٧٠	-
إيرادات راس مال المخاطر	١٦ ٤٠٥ ٦٦٩	-
إجمالي الأتعاب والعمولات	**٢٠١ ٩٢٣ ٤٥٤**	**٤٧ ٤٠١ ٧٩٤**

٢٨. إيرادات و مصروفات الفوائد

	عن الثلاثه اشهر المنتهية فى ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
فوائد شراء الهامش	٧٧ ٢٠٣ ٩٦٦	٤ ٧١٢ ٢٣٥
فوائد البنوك	٦٩ ٢٣٧ ٦٥٨	٢٩ ٩٩٨ ٥١٤
فوائد تأجير تمويلي و تخصيم	٤٨٠ ٦٨١ ٢٩٤	٤٢ ٣٩٣ ٧٧٥
فوائد تمويل إستهلاكي	١٨٢ ٦٤٤ ٨٣٢	٦ ٠٤٥ ٠٨٩
فوائد صندوق استثمار نقدي	٥٠ ٤٨٧ ٣٤٢	٤ ٢٥٠ ٧٨٨
فوائد تمويل متناهي الصغر	٣٥ ٤٠٨ ٩٨٨	-
فوائد تمويل العقاري	١١٩ ٥٨٨ ٢٩٠	-
العائد على أذون الخزانة	٣ ٩٨٢ ٠٥٨	١١ ٠٩٩ ٤٨٠
العائد على راس مال المخاطر	١٦ ٧٧٣ ١٦٧	-
إجمالي ايراد الفوائد	**١ ٠٣٦ ٠٠٧ ٥٩٥**	**٩٨ ٤٩٩ ٨٨١**
مصروفات الفوائد من الالتزامات المالية		
الفوائد على التسهيلات الائتمانية*	(٤١٠ ٣٥٣ ٤٧٦)	(٤٣ ٢٥٢ ٦٧٨)
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار	-	(٧ ٥٣٠ ٥٨٥)
فوائد التزام الايجار (إيضاح رقم ٢١)	(١ ٩٥٦ ١٣١)	(٢١ ٣٠٩)
إجمالي مصروفات الفوائد	**(٤١٢ ٣٠٩ ٦٠٧)**	**(٥٠ ٨٠٤ ٥٧٢)**
صافي ايرادات ومصروفات الفوائد	**٦٢٣ ٦٩٧ ٩٨٨**	**٤٧ ٦٩٥ ٣٠٩**

*تتمثل الفوائد على التسهيلات الائتمانية في الفوائد علي عمولات التأجير التمويلي والتمويل الإستهلاكي التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع DVP.والشراء بالهامش في بورصة الاوراق المالية.

٢٩. صافي المبيعات

	عن الثلاثه اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
مبيعات	١١٧ ٣١١ ١٢٩	-
تكلفة البضائع المباعة	(٢٤ ٢٠٩ ٢٢٠)	-
صافي المبيعات	**٩٣ ١٠١ ٩٠٩**	**-**

٣٠. إيرادات أخرى

	عن الثلاثه اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
أرباح استبعاد أصول حق انتفاع – مقر جالريا	-	٣ ٩٩٨ ٥٨٣
أرباح استبعادات أصول ثابتة	١ ٧٠٣ ١٠١	٣ ٣٨٦
أخرى	٢٤ ٦٢٥ ٩٣٤	١ ١٨٥ ٩٦٦
إجمالي ايرادات اخرى	**٢٦ ٣٢٩ ٠٣٥**	**٥ ١٨٧ ٩٣٥**

٣١. مصروفات تشغيل اخري

	عن الثلاثه اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
مصروفات مقر	١٧ ٨٨٧ ٠٥٠	٤ ٢٤٨ ٢١١
مصروفات خطوط ربط ومعلومات	٢٠ ٥٣٥ ٧٧٣	١٢ ٥٥٠ ٥٩٩
خدمات مهنية واستشارات قانونية	١١ ١١٦ ٩٣٩	٦ ٢٧١ ٢٠١
مصروفات تدريب	٣ ٣٢٤ ٣٠٩	٦٥٦ ٢٢٥
مصروفات سفر وإقامة	١١ ٦٢١ ١٥٢	١ ٢٦٤ ٧٤٩
مصروفات مطبوعات ودعاية وإعلان	٣٤ ٠٧٢ ٠٠٦	١ ١٨١ ١٩٤
مصروفات أخرى	٦٤ ٤١٣ ٤١٧	١٣ ٧٤٨ ٥٧٢
إجمالي	**١٦٢ ٩٧٠ ٦٤٦**	**٣٩ ٩٢٠ ٧٥١**

٣٢. مصروف ضرائب الدخل

	عن الثلاثه اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ضريبة الدخل	(١٢٦ ٧٦٧ ٣٧٣)	(٥ ٢١٨ ٤٠٠)
ضريبة مؤجلة	(٣٤ ٧٢٧ ٠٦٦)	-
ضرائب على عوائد اذون خزانة	-	(٢ ٢١٩ ٨٩٦)
إجمالي	**(١٦١ ٤٩٤ ٤٣٩)**	**(٧ ٤٣٨ ٢٩٦)**

٣٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة و التي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاح رقم (١٣),(٢٥) والذى يتضمن أيضاً طبيعة العلاقة مع كل شركة وكذلك طبيعة الحساب.
- و يشمل رصيد العملاء مع الأطراف ذات علاقة :

أسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٤	رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
Chimpe ١ Investment SPV RSC LTD	الشركة الام	أرصدة عملاء	٦١ ٩٥٠	١ ٠٨٢ ٢٥٤